

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Superia

registrikood: 11354037

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6408090

faks: +372 6408091

e-posti aadress: superia@superia.ee

veebilehe aadress: www.superia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Teenustasu tulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Superia on OÜ Superia Corporate Finance 100% tütarettevõtte. Firma tegevuseks on ettevõtte rahandus ja finantsnõustamine Eestis.

OÜ Superia meeskond koosneb neljast spetsialistist.

Ettevõtte 2017. a. kogutulud moodustasid 1 132 042 eurot (2016. a. 194 245 eurot) ja aruandeaasta kasum oli 639 038 eurot (2016. a. kahjum 111 763 eurot). Ettevõttel puuduvad intressikandvad kohustused.

Olulisemad finantssuhtarvud

Maksevõime suhtarvud		2017	2016
Lühivõlgade kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	4,6	18,0
Maksevalmiduse kordaja	raha / lühiajalised kohustused	0,6	15,7
Tasuvussuhtarvud			
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	aruandeaasta kasum / keskmine koguvara	0,9	-0,2
Omakapitali rentaablus (ROE)	aruandeaasta kasum / keskmine omakapital	1,1	-0,3
Kapitali struktuur			
Võlakordaja	kohustused kokku / koguvara	0,2	0,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 150	217 047	2
Nõuded ja ettemaksed	969 668	31 835	3
Kokku käibevarad	1 118 818	248 882	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 400	1 400	3
Materiaalsed põhivarad	8 776	11 612	5
Kokku põhivarad	10 176	13 012	
Kokku varad	1 128 994	261 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	241 854	13 792	6
Kokku lühiajalised kohustised	241 854	13 792	
Kokku kohustised	241 854	13 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 102	356 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 038	-111 763	
Kokku omakapital	887 140	248 102	
Kokku kohustised ja omakapital	1 128 994	261 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Teenustasu tulud	1 132 042	194 245	8
Teenustasu kulud	-225 833	0	
Puhas teenustasutulu	906 209	194 245	
Muud finantstulud ja -kulud	16	30	
Muud äritulud	122	1 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 905	-58 934	9
Tööjõukulud	-200 117	-172 698	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 357	-5 819	5
Muud ärikulud	-930	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	639 038	-41 763	
Tulumaks	0	-70 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 038	-111 763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	639 022	-41 793	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 357	5 819	5
Kokku korrigeerimised	5 357	5 819	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-937 833	174 602	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	228 062	-195 883	6
Kokku rahavood äritegevusest	-65 392	-57 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 521	-10 133	5
Laekunud intressid	16	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 505	-10 103	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	500	
Makstud dividendid	0	-280 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-70 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-349 500	
Kokku rahavood	-67 897	-416 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 047	633 905	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 897	-416 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 150	217 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	73 498	563 367	639 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-111 763	-111 763
Emiteeritud osakapital	500	0	0	500
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-280 000	-280 000
Muutused reservides	0	-73 498	73 498	0
31.12.2016	3 000	0	245 102	248 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	639 038	639 038
31.12.2017	3 000	0	884 140	887 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Superia 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses koos tehingukuludega.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real. .

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	4-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Pikema perioodi jooksul osutatud teenuste teenustasutulu kajastatakse valmidusastme meetodi tingimisel, et lepingute s.t.lepingulise tulu ja kulude tulemust saab usaldusväärselt hinnata ja tasu laekumine tehingu eest on tõenäoline. Tulu ja kasumit kajastatakse samal aruandeperioodil proportsionaalselt teenuselepingu kuludele. Kui teenuse osutamisega seotud tehingu tulemust ei saa usaldusväärselt hinnata, kajastatakse tulu ainult kaetavate kulude ulatuses.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.15 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	149 150	217 047
Kokku raha	149 150	217 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	968 777	968 777	0	
Ostjatelt laekumata arved	968 777	968 777	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	576	576	0	4
Ettemaksed	1 400	0	1 400	
Muu debitoorne võlgnevus	315	315	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	971 068	969 668	1 400	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 000	30 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 000	30 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 509	1 509	0	4
Ettemaksed	1 400	0	1 400	
Muu debitoorne võlgnevus	326	326	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 235	31 835	1 400	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	105	1 009	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 990	0	1 902
Erisoodustuse tulumaks	0	198	0	92
Sotsiaalmaks	0	3 955	0	3 615
Kohustuslik kogumispension	0	158	0	148
Töötuskindlustusmaksed	0	250	0	238
Ettemaksukonto jääk	576		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	576	6 656	1 509	5 995

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	12 052	12 052
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 754	-4 754
Jääkmaksumus	0	0	7 298	7 298
Ostud ja parendused	10 133	10 133	0	10 133
Amortisatsioonikulu	-3 005	-3 005	-2 814	-5 819
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 133	10 133	12 052	22 185
Akumuleeritud kulum	-3 005	-3 005	-7 568	-10 573
Jääkmaksumus	7 128	7 128	4 484	11 612
Ostud ja parendused	2 521	2 521	0	2 521
Muud ostud ja parendused	2 521	2 521	0	2 521
Amortisatsioonikulu	-3 819	-3 819	-1 538	-5 357
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 654	12 654	12 052	24 706
Akumuleeritud kulum	-6 824	-6 824	-9 106	-15 930
Jääkmaksumus	5 830	5 830	2 946	8 776

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 332	226 332	
Võlad töövõtjatele	8 642	8 642	
Maksuvõlad	6 656	6 656	4
Muud võlad	224	224	
Kokku võlad ja ettemaksed	241 854	241 854	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 263	2 263	
Võlad töövõtjatele	5 494	5 494	
Maksuvõlad	5 995	5 995	4
Muud võlad	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 792	13 792	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	707 312	196 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	176 828	49 020
Kokku tingimuslikud kohustised	884 140	245 102

Lisa 8 Teenustasu tulud

(eurodes)

	2017	2016
Konsultatsiooni ja edukustasud	1 132 042	174 795
Muud teenustasutulud	0	19 450
Kokku teenustasu tulud	1 132 042	194 245

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	15 007	14 802
Finants- ja juriidilised teenused	3 991	5 637
Muud	41 907	38 495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 905	58 934

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	149 320	128 909
Sotsiaalmaksud	50 797	43 789
Kokku tööjõukulud	200 117	172 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 500	5 553	0	6 785

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	52 613	52 613

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

OÜ Superia (registrikood: 11354037) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HALLIK	Juhatuse liige	25.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 038
Kokku	884 140
Jaotamine	
Dividendideks	650 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 140
Kokku	884 140

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 038
Kokku	884 140
Jaotamine	
Dividendideks	650 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 140
Kokku	884 140

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408090
Faks	+372 6408091
E-posti aadress	superia@superia.ee
Veebilehe aadress	www.superia.ee